证券代码:002411 证券简称:延安必康 公告编号:2021-078

延安必康制药股份有限公司 第五届董事会第二十四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

延安必康制药股份有限公司(以下简称“公司”)第五届董事会第二十四次会议于2021年7月12日以现场与通讯相结合的方式召开,会议地点为公司会议室(陕西省西安市雁塔区锦业一路6号永利国际金融中心38楼会议室)。本次会议于2021年7月9日以电话或电子邮件的形式通知了全体董事、监事和高级管理人员。应出席会议的董事8人,实际到会8人,其中独立董事3人。公司监事及高级管理人员列席了会议。会议由公司董事长谷晓嘉女士主持。本次会议的通知、召开以及参会董事人数均符合《中华人民共和国公司法》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《延安必康制药股份有限公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

会议经过记名投票表决,审议通过了如下议案:

以8票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于2020年年度报告及2021年第一季度报告更正的议案》。

本次相关报告的更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》的有关规定,更正后的财务数据及财务报表客观、准确地反映公司财务状况和经营情况,董事会同意本次更正事项。公司应进一步提升管理,提高公司信息披露质量,避免类似事件再次发生,切实维护公司全体股东的利益。

具体内容详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2020年年度报告及2021年第一季度报告的更正公告》(公告编号:2021-080)。

三、备查文件

经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议。

特此公告。

延安必康制药股份有限公司
董事会
二〇二一年七月十三日

证券代码:002411 证券简称:延安必康 公告编号:2021-079

延安必康制药股份有限公司 第五届监事会第二十二次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

延安必康制药股份有限公司(以下简称“公司”)第五届监事会第二十二次会议于2021年7月12日以现场与通讯相结合的方式召开,会议地点为公司会议室(陕西省西安市雁塔区锦业一路6号永利国际金融中心38楼会议室)。本次会议于2021年7月9日以电话或电子邮件的形式通知了全体监事。应出席会议的监事3人,实际到会3人。会议由监事会主席陈俊铭先生主持。本次会议的通知、召开以及参会监事人数均符合《中华人民共和国公司法》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《延安必康制药股份有限公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

会议经过记名投票表决,审议通过了如下议案:

以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于2020年年度报告及2021年第一季度报告更正的议案》。

监事会同意董事会对2020年年度报告及2021年第一季度报告中的相关错误信息进行更正。上述信息错误虽未对公司2020年度及2021年第一季度的财务状况和经营情况造成重大影响,但给投资者阅读定期报告带来了不便。董事会及管理层应加强内部管理,避免类似事件再次发生,切实维护公司全体股东的利益。

三、备查文件

经与会监事签字并加盖监事会印章的监事会决议。

特此公告。

延安必康制药股份有限公司监事会
二〇二一年七月十三日

证券代码:002411 证券简称:延安必康 公告编号:2021-082

延安必康制药股份有限公司 2021年半年度业绩预告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间:2021年1月1日至2021年6月30日

2、预计的业绩:□亏损 □扭亏为盈 √同向上升 □同向下降

项 目	本报告期	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	比上年同期上升:157.92%至183.71%	盈利:11,631.71万元
	盈利:30,000万元至33,000万元	
扣除非经常性损益后的净利润	比上年同期上升:89.44%至116.68%	盈利:11,012.37万元
	盈利:20,861.38万元至23,861.38万元	
基本每股收益	盈利:0.1958元/股至0.2154元/股	盈利:0.0759元/股

二、业绩预告预审计情况

本期业绩预告相关的财务数据未经过注册会计师审计,上年同期财务数据亦未经注册会计师审计。

三、业绩变动原因说明

1、本报告期公司业绩较上年同期上升,主要原因系公司下属子公司江苏九九科技有限公司新能源产品受市场需求的影响,上半年产能释放,同时市场价格上涨等原因,致使利润比去年同期上升,对公司业绩增长起到积极促进作用;新材料板块受产能释放等原因,利润也较上年同期有所上升。

2、为支持企业发展,根据相关指南引资政策,江苏新沂经济开发区管理委员会应补贴公司下属子公司徐州嘉安健康产业有限公司1.13亿元。补贴资金分批拨付。徐州嘉安健康产业有限公司本报告期收到补贴9,231万元,对利润产生较大影响,致使利润比去年同期上升。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务管理部门的初步估算结果,具体财务数据将在公司披露的2021年半年度报告中详细披露。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

延安必康制药股份有限公司
董事会
二〇二一年七月十三日

证券代码:002411 证券简称:延安必康 公告编号:2021-081

延安必康制药股份有限公司 关于深圳证券交易所2020年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

延安必康制药股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年5月24日收到深圳证券交易所上市公司管理二部发出的《关于对延安必康制药股份有限公司2020年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2021〕第175号),根据问询函中的要求,公司董事会及时组织有关职能部门及下属子公司对问询事项进行了认真核查、分析和落实,并逐一进行了回复,现就问询函回复内容公告如下:

1.根据你公司对外披露的《关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》、《内部控制审计报告》及《审计报告》,公司股份股东新沂必康新医药产业综合体投资有限公司及其关联方存在用公司非经营性资金44.97亿元的情形,截至2020年9月17日,控股股东及其关联方已通过现金的方式全部归还非经营性占用资金。但经企业自查和审计师核查发现,归还占用资金存在归还不规范的情形,涉及金额8,000万元,同时《关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》显示非经营性资金占用余额为8,000万元。此外,报告期内你公司还存在对大股东及其附属企业、其他关联方及其附属企业非经营性往来余额,请你公司:

(1)2021年5月15日,你公司对外披露《关于控股股东及其关联方归还非经营性占用资金整改完毕的公告》,请你公司根据最新情况补充披露《大股东及其附属企业占用担保情况表》,内容包括但不限于占用情况、违规担保情况、占用清偿情况、违规担保解决情况。

(2)公司披露,资金占用全部归还后存在“归还不规范”,因此尚需整改。定义“归还不规范”并说明2020年末非经营性资金占用余额仍为8,000万元的原因,是否属于新增资金占用。

(3)详细说明控股股东、实际控制人及其关联方在2019年至2020年间,资金占用的发生额、余额、形成原因、形成时间和归还时间、占用方法和最终用途、日最高占用额、占用总额、上市公司最近一期经审计净资产的比例。

(4)补充披露截至回函日资金占用情况,是否存在新增资金占用情形,控股股东、实际控制人等关联方资金偿还情况。

(5)说明其他非经营性往来余额是否构成资金占用或对外提供财务资助,履行的审议程序和信息披露义务情况。

(6)请说明你公司对上述款项的具体会计处理,及是否符合《企业会计准则》的相关规定,财务报告相关科目是否存在错报风险。

(7)《内部控制自我评价报告》显示,你公司各类内部控制缺陷数量为0个。说明你公司资金占用内部控制措施整改情况、内部控制自我评价结论的适当性。

(8)逐项说明你公司是否存在本所《股票上市规则(2020年修订)》第13.3条、第13.4条规定的应实施其他风险警示的情形,并请律师发表专业意见。

请年审会计师核查并发表明确意见。

【会计师意见】

(1)经过核查,截至回函日公司大股东及其附属企业已不存在资金占用及违规担保情况。截至回函日《大股东及其附属企业占用担保情况表》如下:

单位:万元

资金占用方名称	占用时间	占用形成原因	期初余额(2021年1月1日)	2021年1-5月新增占用金额	2021年1-5月偿还总金额	回函日余额	占用性质
江苏北角度新材料有限公司	2020年	大股东资金占用	8,000.00		8,000.00		非经营性资金占用

违规担保情况如下:

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额(2021年1月1日)	2021年-5月新增违规担保情况	2021年1-5月违规担保解除情况	回函日余额	预计解除方式
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(2)公司披露,资金占用全部归还后存在“归还不规范”,因此尚需整改。定义“归还不规范”并说明2020年末非经营性资金占用余额仍为8,000万元的原因,是否属于新增资金占用。

公司2020年度经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所核查出具的《京永陕专字(2020)第022号》核查,截至2020年9月17日上市公司控股股东及其关联方已经归还完毕全部非经营性占用资金。大股东归还全部非经营性占用资金后,于2020年9月29日通过预付供应商货款间接方式占用了归还款,非经营性资金余额为8,000万元。公司认为大股东归还非经营性占用资金不彻底,存在“归还不规范”行为,要求大股东尽快归还并彻底完成整改,详细情况如下:

上市公司下属公司陕西必康制药集团控股有限公司与邵阳众鑫医药有限公司存在业务购销合作。上市公司下属公司西安福迪医药科技开发有限公司与邵阳众鑫医药有限公司签订采购框架协议,于2020年9月29日预付货款共8000万元。当日邵阳众鑫医药有限公司将8000万元借给上市公司实际控制人控制的江苏龙角度新材料有限公司。公司发现此事项后第一时间向控股股东核实并要求西安福迪医药科技开发有限公司与邵阳众鑫医药有限公司解除采购框架协议。督促大股东采取有效措施积极寻找资金原路返还借邵阳众鑫医药有限公司8000万元资金。经过整改,公司控股股东于2021年5月14日已经原路返还邵阳众鑫医药有限公司借款8000万元。当日西安福迪医药科技开发有限公司收到邵阳众鑫医药有限公司退回货款8000万元,并于2021年5月15日发布整改完毕公告。同时公司承诺将进一步规范与控股股东及其关联方之间的交易和资金往来,杜绝此类事情的发生。

(3)详细说明控股股东、实际控制人及其关联方在2019年至2020年间,资金占用的发生额、余额、形成原因、形成时间和归还时间、占用方法和最终用途、日最高占用额、日最高占用余额、占用总额、占上市公司最近一期经审计净资产的比例。

单位:万元

具体内容	占用方法	发生时间	占用金额	归还金额	占用余额	日最高占用额	日最高占用余额	各年度资金占用日最高占用额占上市公司最近一期经审计净资产净资产比例	期末余额占上市公司最近一期经审计净资产比例	比较期间
2019年期初占用金额					274,582.85	274,582.85	274,582.85	28.65%	28.65%	2018年年报
归还占用资金		2019年8月		30,000.00	244,582.85	244,582.85	244,582.85			
归还占用资金		2019年10月		50,354.18	194,228.67	194,228.67	194,228.67			
归还占用资金		2019年12月		8,695.00	185,533.67	185,533.67	185,533.67			
归还占用资金		2019年12月		10,680.32	174,853.35	174,853.35	174,853.35	16.97%	16.97%	2019年年报
归还占用资金		2020年7月		1,666.47	173,186.88	173,186.88	173,186.88			
归还占用资金		2020年7月		6,535.43	166,651.45	166,651.45	166,651.45			
归还占用资金		2020年7月		-30	166,681.45	166,681.45	166,681.45			
归还占用资金		2020年8月		-1191.94	167,873.39	167,873.39	167,873.39			
归还占用资金		2020年8月		737.13	167,136.26	167,136.26	167,136.26			
归还占用资金		2020年8月		239.40	166,896.86	166,896.86	166,896.86			
归还占用资金		2020年8月		39.53	166,857.33	166,857.33	166,857.33			
归还占用资金		2020年8月		940.00	165,917.33	165,917.33	165,917.33			
归还占用资金		2020年8月		-780.00	166,697.33	166,697.33	166,697.33			
归还占用资金		2020年9月		166,929.00	-231.67	-231.67	-231.67			
归还占用资金		2020年9月	8,000.00		8,000.00	8,000.00	8,000.00	0.93%	0.93%	2020年年报

经公司核查计算,公司控股股东、实际控制人2015年日最高占用额6.71亿元,占净资产的比例为12.82%;2016年日最高占用额18.85亿元,占净资产的比例为22.29%;2017年日最高占用额20.73亿元,占净资产的比例为22.19%;2018年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为28.65%;2019年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为26.56%;2020年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为20.24%。

公司控股股东、实际控制人2015年年末占上市公司资金6.71亿元,占最近一期经审计净资产的比例为12.82%;2016年年末占上市公司资金18.85亿元,占最近一期经审计净资产的比例为22.29%;2017年年末占上市公司资金20.73亿元,占最近一期经审计净资产的比例为22.19%;2018年年末占上市公司资金27.46亿元,占最近一期经审计净资产的比例为28.65%;2019年年末占上市公司资金17.49亿元,占最近一期经审计净资产的比例为16.97%;2020年年末占上市公司资金0.8亿元,占最近一期经审计净资产的比例为0.93%。截至回函日,公司控股股东已按承诺与2021年5月14日归还了8000万元占用资金。

2015年至2020年,公司控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金情况,2015年发生额为7.05亿元,占当期披露净资产的13.42%,期末余额为6.71亿元;2016年发生额为13.72亿元,占当期披露净资产的16.21%,期末余额为18.85亿元;2017年发生额为16.48亿元,占当期披露净资产的17.70%,期末余额为20.73亿元;2018年发生额为7.72亿元,占当期披露净资产的8.06%,期末余额为27.46亿元;2019年发生额为0元,占当期披露净资产的0%,期末余额为17.49亿元;2020年9月29日通过预付供应商货款间接方式占用了归还上市公司资金中的其中8000万资金,占最近一期经审计净资产的比例为0.93%。

4)补充披露截至回函日资金占用情况,是否存在新增资金占用情形,控股股东、实际控制人等关联方资金偿还情况。

截至回函日资金往来情况------应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西亿慧天饰建筑装饰工程有限公司	12个月内董事邓肯控制的企业	接受劳务	否	150.29	32	0		0	182.29
江苏嘉安国际贸易有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	0.2	0.31	0		0	0.51
江苏康顺新材料有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	电力设备押金	否	10	0	0		0	10
江苏北度物业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	购买福利用品	否	13.44	0	0		0	13.44
伯图电子商务股份有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	购买商品	否	0.07	0	0.07		0	0
江苏北秘健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	0.32	34.41	5.48		0	28.25
江苏嘉营智慧健康品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	11.91	0	0		0	11.91
伯图电子商务股份有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	2.53	0	2.53		0	0
江苏初新健康品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	203.24	0	0		0	203.24
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	公司控股股东	资金往来	是	174,853.35	0	174,853.35		0	0
湖北九邦新能源科技有限公司	出售商品	出售商品	否	2,732.47		286.55		0	2,445.92
深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓肯控制的企业	出售商品	否	0	3.87			0	3.87
徐州光盟物业服务有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	提供服务	否	0	117.18			0	117.18
江苏初新健康品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	出售商品	否	0	50			0	50
李京昆	副董事长	资金往来	否	0	13.69			0	13.69
深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓肯控制的企业	出售商品	否	0	50			0	50
运景国际控股有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	提供服务	否	0	62.44			0	62.44
江苏北秘健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	出售商品	否	0	3,467.96			0	3,467.96
深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓肯控制的企业	出售商品	否	0	405			0	405
邓青	董事	资金往来	否	0	10			0	10
陕西运璟网络科技有限公司	本公司副董事长李京昆配偶控制的企业	提供劳务	否	0	18.18			0	18.18
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	由于关联方非经营性资金占用对公司财务流动性产生一定影响。								

截至回函日资金往来情况-------应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
李宗松	公司实际控制人	办公室租金、公司下属公司必康新沂在收购必康新阳45%股权时同时承接了必康新阳的资产和债务,此次股权收购事项构成同一控制下企业合并	779.56	60.37	792.11		0	47.82
江苏嘉营智慧健康品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	采购商品	325.2	33.55	327.89		0	30.86
江苏嘉安国际贸易有限公	实际控制人李宗松控制的企业	采购印刷设备	150.58	16.48	0		0	167.06
何宇东	上市公司高管	股权款	30	0	0			30
邓青	上市公司高管	资金往来	239.4	0	239.4		0	0
深泽县静溪医药科技有限公司	持有重要子公司必康润祥医药河北有限公司30%股份	股权收购	3,750	0	3,750		0	0
香港必康国际有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付海纳百川投资管理咨询(上海)有限公司借款及资金往来	4.21	0	0.22		0	3.99
香港北松投资有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付红杉资本顾问咨询(北京)有限公司借款	21.68	0	1.24		0	20.44
运景国际控股有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	资金往来	25,095.26	0	25,095.26		0	
伯图电子商务股份有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	出售商品	0	46.31	0			46.31
江苏北角度新材料有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	资金往来	610	0	311.11			298.89
徐州北盟物流有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	资金往来	578.4	0	578.4		0	0
徐州北松产业投资有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	出售商品	0	0.24	0			0.24
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	本公司控股股东	资金往来	19,375.32	0	19,375.32			0
江苏北松健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	出售商品	0	62.08	0			62.08
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债务对公司经营成果及财务状况无重大不利影响。							

以上资金往来产生的原因主要为在生产过程中产生的销售商品,购买劳务产生的款项,公司根据内部控制制度,对每一笔款项均履行了相关的审批手续,不构成非经营性占用资金或对外的财务支持,具备商业实质。不存在新增非经营性占用资金情形。

控股股东、实际控制人等关联方资金周转情况:公司实际控制人及其一致行动人通过处置其持有公司股权、处置其持有其他公司股权、处置其控制的部分资产等形式,可以获取足够的现金流。在偿还占用公司资金后,控股股东、实际控制人截至回复日不存在非经营性占用公司资金的情况。

(5)说明其他非经营性往来余额是否构成资金占用或对外提供财务资助,履行的审议程序和信息披露义务情况。

公司主要的其他非经营性往来明细如下:

单位:万元

资金往来方名称	关联关系	账簿记录	期末余额	形成原因
邵阳众鑫医药有限公司	公司控股股东所控制的公司	其他应收款	8,000.00	资金占用
合计			8,000.00	

经过公司核查,由于邵阳众鑫医药有限公司将8000万元借给上市公司实际控制人控制的江苏北角度新材料有限公司,构成了资金占用,公司于2021年5月15日发布整改完毕公告,同时公司承诺将进一步规范与控股股东及其关联方之间的交易和资金往来,杜绝此类事情的发生。

(6)请说明你公司对上述款项的具体会计处理,及是否符合《企业会计准则》的相关规定,财务报告相关科目是否存在错报风险。

上述款项具体会计处理根据资金流转时点公司获取的相关证据分别计入了相应的会计科目。邵阳众鑫医药有限公司将8000万元款项:2020年公司在执行与邵阳众鑫医药有限公司签订的采购中药材协议时,按照协议约定支付了框架协议总货款约20%的订金计8000万元,公司账务处理为

借:其他应收款 8000万

贷:银行存款 8000万

后公司获悉邵阳众鑫医药有限公司将8000万元借给上市公司实际控制人控制的江苏北角度新材料有限公司,构成了关联方资金占用情况,公司第一时间同邵阳众鑫医药有限公司解除了采购框架协议,并要求邵阳众鑫医药有限公司归还已支付的款项8000万元。邵阳众鑫医药有限公司于2021年5月14日归还相关款项。上市公司同时发布整改完毕公告,并承诺将进一步规范与控股股东及其关联方之间的交易和资金往来,杜绝此类事情的发生。

公司的账务处理是根据真实发生的业务,按照《企业会计准则》要求及时准确的进行会计处理。财务报告相关科目错报风险可控。

(7)《内部控制自我评价报告》显示,你公司各类内部控制缺陷数量为0个。说明你公司资金占用内部控制措施整改情况、内部控制自我评价结论的适当性。

公司于2020年9月18日在巨潮资讯网披露了《关于控股股东及其关联方全部归还非经营性占用资金的公告》(公告编号:2020-137),公司已经针对资金占用等内部控制问题进行了整改,此处公司整改主要为实际控制人及其关联方通过支付供应商货款进行非经营性占用的内部控制缺陷,2020年9月以来,公司对支付供应商款项执行严格的审批程序,经过整改,2020年9-12月公司不存在通过供应商间实际控制人划转资金的情况,该部分内控制的整改是切实执行和有效的。公司于2021年4月30日在巨潮资讯网披露了《关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》,公司尚存8000万元资金占用情况,经过公司自查后立即进行整改,并在2021年5月15日整改完毕并予以公告。同时公司承诺将进一步规范与控股股东及其关联方之间的交易和资金往来,杜绝此类事情的发生。

(8)逐项说明你公司是否存在本所《股票上市规则(2020年修订)》第13.3条、第13.4条规定的应实施其他风险警示的情形,并请律师发表专业意见。

根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020年修订)》第13.3条、第13.4条规定应复如下:

①公司目前的日常生产经营活动正常,未受到严重影响,但由于疫情原因,公司感冒、抗病毒类等产品销售受限,收入较去年同期下降,原材料价格上涨、资金流动性压力加大,人员波动等原因,短期内经营活动受到一定影响,目前正在全方位动态解决,预计后期生产经营恢复正常。

②公司主要银行账号被冻结情况:

公司及下属子公司共有200余银行账户,公司及其部分子公司(包括陕西必康制药集团控股有限公司、必康制药新沂集团控股有限公司、徐州市今日彩色印刷有限公司等)存在银行账户被司法冻结的情形。

《深圳证券交易所股票上市规则(2020年修订)》中对于“主要银行账号”并没有明确定义,根据《人民币银行结算账户管理办法》的相关规定,单位银行结算账户按用途分为基本存款账户、一般存款账户、专用存款账户、临时存款账户,存款人开立一般存款账户也没有数量限制截止2021年6月30日,公司及其部分子公司因诉讼等原因被实际冻结的资金为7,987,135.25元,涉及68个银行账户,被冻结资金公司2021年第一季度货币资金余额的比例为1.56%;被冻结银行账户个数占公司及其子公司账户总数不到35.68%,且公司及其子公司存在其他可以进行正常业务的可替代银行账户,故公司银行被冻结账户不属于《深圳证券交易所股票上市规则(2020年修订)》第13.3条的主要银行账户,本次银行账户冻结没有对公司生产经营活动产生重大影响。

公司将积极采取法律措施,维护公司合法权益,争取尽快解除对公司银行账户的冻结。

③公司董事会、股东大会均正常召开会议并能够形成决议;

④公司最近一年未被出具无法表示意见或否定意见的内部控制审计报告或鉴证报告;

⑤至回函日,上市公司不存在新增非经营性占用资金情形,经核查公司不存在违反规定程序对外提供担保且情形严重的情况;

⑥公司不存在最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,亦不存在最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性的情形。

【会计师意见】

(1)经过核查,截至回函日公司大股东及其附属企业不存在资金占用及违规担保情况,截至回函日《大股东及其附属企业占用担保情况表》如下:

单位:万元

资金占用方名称	占用时间	占用形成原因	期初余额(2021年1月1日)	2021年1-5月新增占用金额	2021年1-5月偿还总金额	回函日余额	占用性质
江苏北角度新材料有限公司	2020年	大股东资金占用	8,000.00		8,000.00		非经营性资金占用

违规担保情况如下:

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额(2021年1月1日)	2021年-5月新增违规担保情况	2021年1-5月违规担保解除情况	回函日余额	预计解除方式
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(2)公司披露,资金占用全部归还后存在“归还不规范”,因此尚需整改。定义“归还不规范”并说明2020年末非经营性资金占用余额仍为8,000万元的原因,是否属于新增资金占用。

公司2020年度经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所核查出具的《京永陕专字(2020)第022号》核查,截至2020年9月17日上市公司控股股东及其关联方已经归还完毕全部非经营性占用资金。大股东归还全部非经营性占用资金后,于2020年9月29日通过预付供应商货款间接方式占用了归还款,非经营性资金余额为8,000万资金。公司认为大股东归还非经营性占用资金不彻底,存在“归还不规范”行为,要求大股东尽快归还并彻底完成整改,详细情况如下:

上市公司下属公司陕西必康制药集团控股有限公司与邵阳众鑫医药有限公司存在业务购销合作。上市公司下属公司西安福迪医药科技开发有限公司与邵阳众鑫医药有限公司签订采购框架协议,于2020年9月29日预付货款共8000万元。当日邵阳众鑫医药有限公司将8000万元借给上市公司实际控制人控制的江苏龙角度新材料有限公司。公司发现此事项后第一时间向控股股东核实并要求西安福迪医药科技开发有限公司与邵阳众鑫医药有限公司解除采购框架协议。督促大股东采取有效措施积极寻找资金原路返还借邵阳众鑫医药有限公司8000万元资金。经过整改,公司控股股东于2021年5月14日已经原路返还邵阳众鑫医药有限公司借款8000万元。当日西安福迪医药科技开发有限公司收到邵阳众鑫医药有限公司退回货款8000万元,并于2021年5月15日发布整改完毕公告。同时公司承诺将进一步规范与控股股东及其关联方之间的交易和资金往来,杜绝此类事情的发生。

(3)详细说明控股股东、实际控制人及其关联方在2019年至2020年间,资金占用的发生额、余额、形成原因、形成时间和归还时间、占用方法和最终用途、日最高占用额、日最高占用余额、占用总额、占上市公司最近一期经审计净资产的比例。

单位:万元

具体内容	占用方法	发生时间	占用金额	归还金额	占用余额	日最高占用额	日最高占用余额	各年度资金占用日最高占用额占上市公司最近一期经审计净资产净资产比例	期末余额占上市公司最近一期经审计净资产比例	比较期间
2019年期初占用金额					274,582.85	274,582.85	274,582.85	28.65%	28.65%	2018年年报
归还占用资金		2019年8月		30,000.00	244,582.85	244,582.85	244,582.85			
归还占用资金		2019年10月		50,354.18	194,228.67	194,228.67	194,228.67			
归还占用资金		2019年12月		8,695.00	185,533.67	185,533.67	185,533.67			
归还占用资金		2019年12月		10,680.32	174,853.35	174,853.35	174,853.35	16.97%	16.97%	2019年年报
归还占用资金		2020年7月		1,666.47	173,186.88	173,186.88	173,186.88			
归还占用资金		2020年7月		6,535.43	166,651.45	166,651.45	166,651.45			
归还占用资金		2020年7月		-30	166,681.45	166,681.45	166,681.45			
归还占用资金		2020年8月		-1191.94	167,873.39	167,873.39	167,873.39			
归还占用资金		2020年8月		737.13	167,136.26	167,136.26	167,136.26			
归还占用资金		2020年8月		239.40	166,896.86	166,896.86	166,896.86			
归还占用资金		2020年8月		39.53	166,857.33	166,857.33	166,857.33			
归还占用资金		2020年8月		940.00	165,917.33	165,917.33	165,917.33			
归还占用资金		2020年8月		-780.00	166,697.33	166,697.33	166,697.33			
归还占用资金		2020年9月		166,929.00	-231.67	-231.67	-231.67			
归还占用资金		2020年9月	8,000.00		8,000.00	8,000.00	8,000.00	0.93%	0.93%	2020年年报

经公司核查计算,公司控股股东、实际控制人2015年日最高占用额6.71亿元,占净资产的比例为12.82%;2016年日最高占用额18.85亿元,占净资产的比例为22.29%;2017年日最高占用额20.73亿元,占净资产的比例为22.19%;2018年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为28.65%;2019年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为26.56%;2020年日最高占用额21.46亿元,占净资产的比例为20.24%。

公司控股股东、实际控制人2015年年末占上市公司资金6.71亿元,占最近一期经审计净资产的比例为12.82%;2016年年末占上市公司资金18.85亿元,占最近一期经审计净资产的比例为22.29%;2017年年末占上市公司资金20.73亿元,占最近一期经审计净资产的比例为22.19%;2018年年末占上市公司资金27.46亿元,占最近一期经审计净资产的比例为28.65%;2019年年末占上市公司资金17.49亿元,占最近一期经审计净资产的比例为16.97%;2020年年末占上市公司资金0.8亿元,占最近一期经审计净资产的比例为0.93%。截至回函日,公司控股股东已按承诺与2021年5月14日归还了8000万元占用资金。

2015年至2020年,公司控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金情况,2015年发生额为7.05亿元,占当期披露净资产的13.42%,期末余额为6.71亿元;2016年发生额为13.72亿元,占当期披露净资产的16.21%,期末余额为18.85亿元;2017年发生额为16.48亿元,占当期披露净资产的17.70%,期末余额为20.73亿元;2018年发生额为7.72亿元,占当期披露净资产的8.06%,期末余额为27.46亿元;2019年发生额为0元,占当期披露净资产的0%,期末余额为17.49亿元;2020年9月29日通过预付供应商货款间接方式占用了归还上市公司资金中的其中8000万资金,占最近一期经审计净资产的比例为0.93%。

4)补充披露截至回函日资金占用情况,是否存在新增资金占用情形,控股股东、实际控制人等关联方资金偿还情况。

截至回函日资金往来情况-------应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西亿慧天饰建筑装饰工程有限公司	12个月内董事邓肯控制的企业	接受劳务	否	150.29	32	0		0	182.29
江苏嘉安国际贸易有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	0.2	0.31	0		0	0.51
江苏康顺新材料有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	电力设备押金	否	10	0	0		0	10
江苏北度物业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	购买福利用品	否	13.44	0	0		0	13.44
伯图电子商务股份有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	购买商品	否	0.07	0	0.07		0	0
江苏北秘健康产业有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	0.32	34.41	5.48		0	28.25
江苏嘉营智慧健康品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	否	11.91	0	0		0	11.91
伯图电子商务股份有限公司	实际